

股票代碼：8930

青鋼應用材料股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第三季

公司地址：台南市官田區二鎮里工業路9號
電話：06-6986623

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+886 6 211 9988
傳真	Fax	+886 6 229 3326
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

青鋼應用材料股份有限公司董事會 公鑒：

前言

青鋼應用材料股份有限公司民國一一三年九月三十日及重編後民國一一二年九月三十日與一月一日之資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之權益變動表與民國一一三年一月一日至九月三十日及重編後民國一一二年一月一日至九月三十日之現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

除民國一一二年第三季財務報告保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

民國一一二年第三季財務報告保留結論之基礎

如財務報告附註六(五)所述，青鋼應用材料股份有限公司民國一一二年九月三十日採用權益法之投資為0千元，暨民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額均為0千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一二年第三季財務報告保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對民國一一二年第三季財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達青鋼應用材料股份有限公司民國一一三年九月三十日及重編後民國一一二年九月三十日與一月一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之財務績效，暨民國一一三年一月一日至九月三十日及重編後民國一一二年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蘇彥達



許振隆



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一一三年十一月六日

青鋼應用材料股份有限公司

資產負債表

民國一一三年九月三十日與一一二一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產		113.9.30		112.12.31		(重編後) 112.9.30		(重編後) 112.1.1		負債及權益		113.9.30		112.12.31		(重編後) 112.9.30		(重編後) 112.1.1			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：										流動負債：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	473,411	22	637,724	28	632,791	28	835,191	34	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$	1,121	-	20,000	1	50,000	2	130,000	5
1151	應收票據(附註六(二)及(十八))		119,384	6	135,249	6	135,621	6	120,764	5	2170	應付票據及帳款		56,220	3	62,253	3	94,250	4	26,049	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二)、 (十八)及七)		211,073	10	230,950	10	224,605	10	187,918	8	2200	其他應付款		75,090	3	94,716	4	72,613	3	73,150	3
1200	其他應收款(附註六(三))		10,452	-	9,070	-	7,006	-	5,122	-	2230	本期所得稅負債		12,703	1	65,023	3	54,181	2	33,777	2
130X	存貨(附註六(四))		287,081	13	248,524	11	276,571	12	255,705	11		租賃負債一流動 (附註六(十二))		447	-	611	-	608	-	524	-
1470	預付款項及其他流動資產		11,464	1	4,079	-	3,674	-	812	-	2300	其他流動負債 (附註六(十三)及(十八))		4,572	-	4,676	-	3,959	-	3,668	-
流動資產合計			1,112,865	52	1,265,596	55	1,280,268	56	1,405,512	58	2322	一年內到期長期借款 (附註六(十一)及八)		36,310	2	42,143	2	42,143	2	37,738	2
非流動資產：											流動負債合計			186,463	9	289,422	13	317,754	13	304,906	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註六(六)及八)		939,727	44	1,005,948	44	1,005,496	44	977,375	41	非流動負債：										
1755	使用權資產(附註六(七))		1,115	-	1,657	-	1,809	-	1,767	-	2540	長期借款(附註六(十一)及八)		449,893	21	463,919	20	493,827	22	731,278	30
1760	投資性不動產(附註六(八)及八)		74,527	3	-	-	-	-	-	-	2570	遞延所得稅負債		13,373	1	13,373	1	14,743	1	14,743	1
1780	無形資產(附註六(九))		12,293	1	604	-	720	-	901	-	2580	租賃負債—非流動 (附註六(十二))		712	-	1,094	-	1,248	-	1,287	-
1840	遞延所得稅資產		6,371	-	6,371	-	5,355	-	5,355	-	2630	長期遞延收入(附註六(十三))		10,385	-	10,555	-	10,612	-	10,782	-
1920	存出保證金		588	-	606	-	785	-	906	-	2640	淨確定福利負債—非流動		12,394	-	18,051	1	13,237	1	15,714	1
1990	其他非流動資產—其他		243	-	12,223	1	9,765	-	13,761	1	非流動負債合計			486,757	22	506,992	22	533,667	24	773,804	32
非流動資產合計			1,034,864	48	1,027,409	45	1,023,930	44	1,000,065	42	負債總計			673,220	31	796,414	35	851,421	37	1,078,710	45
										權益(附註六(十五)及(十六))：											
										3100	股本		818,094	38	818,094	36	818,094	36	818,094	34	
										3200	資本公積		132,386	6	132,386	6	132,386	6	132,386	6	
										3300	保留盈餘：										
										3310	法定盈餘公積		172,591	8	147,438	6	147,438	6	130,138	5	
										3320	特別盈餘公積		3,368	-	3,368	-	3,368	-	3,368	-	
										3350	未分配盈餘		348,070	17	395,305	17	351,491	15	242,881	10	
													524,029	25	546,111	23	502,297	21	376,387	15	
										權益總計			1,474,509	69	1,496,591	65	1,452,777	63	1,326,867	55	
資產總計		\$	2,147,729	100	2,293,005	100	2,304,198	100	2,405,577	100	負債及權益總計		\$	2,147,729	100	2,293,005	100	2,304,198	100	2,405,577	100

董事長：陳元藤



經理人：陳元藤



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：邱莉雯



青銅應用材料股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 382,612	100	392,506	100	1,145,298	100	1,104,823	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)(十四)(十九)、七及十二)	284,037	74	275,417	70	841,700	73	775,207	70
5900 營業毛利	98,575	26	117,089	30	303,598	27	329,616	30
6000 營業費用(附註六(二)(十二)(十四)(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	17,183	4	16,284	4	51,052	4	46,264	4
6200 管理費用	15,904	4	17,136	5	50,545	4	49,617	5
6300 研究發展費用	4,498	1	5,298	1	14,720	1	13,594	1
6450 預期信用迴轉利益	(1,445)	-	(90)	-	(597)	-	(35)	-
	36,140	9	38,628	10	115,720	9	109,440	10
6900 營業淨利	62,435	17	78,461	20	187,878	18	220,176	20
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(十三)(二十))：								
7010 利息收入	5,254	1	7,428	2	18,529	1	20,153	2
7020 其他利益及損失	(4,747)	(1)	21,599	6	27,708	2	30,150	3
7050 財務成本	(2,262)	(1)	(3,026)	(1)	(6,557)	(1)	(8,518)	(1)
	(1,755)	(1)	26,001	7	39,680	2	41,785	4
7900 稅前淨利	60,680	16	104,462	27	227,558	20	261,961	24
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	12,483	3	18,986	5	45,116	4	54,242	5
8200 本期淨利	48,197	13	85,476	22	182,442	16	207,719	19
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 48,197	13	85,476	22	182,442	16	207,719	19
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.59		1.04		2.23		2.54	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.59		1.04		2.22		2.53	

董事長：陳元籓



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳元籓

~5~



會計主管：邱莉雯



青銅應用材料股份有限公司

權益變動表

民國一一三年及一一二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 818,094	132,386	130,138	3,368	242,881	376,387	1,326,867
本期淨利	-	-	-	-	207,719	207,719	207,719
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	207,719	207,719	207,719
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	17,300	-	(17,300)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,809)	(81,809)	(81,809)
民國一一二年九月三十日餘額	\$ 818,094	132,386	147,438	3,368	351,491	502,297	1,452,777
民國一一三年一月一日餘額	\$ 818,094	132,386	147,438	3,368	395,305	546,111	1,496,591
本期淨利	-	-	-	-	182,442	182,442	182,442
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,442	182,442	182,442
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	25,153	-	(25,153)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(204,524)	(204,524)	(204,524)
民國一一三年九月三十日餘額	\$ 818,094	132,386	172,591	3,368	348,070	524,029	1,474,509

董事長：陳元籓



經理人：陳元籓

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：邱莉雯



青鋼應用材料股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	(重編後) 112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 227,558	261,961
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	25,743	23,448
攤銷費用	1,374	249
預期信用迴轉利益	(597)	(35)
利息費用	6,557	8,518
利息收入	(18,529)	(20,153)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(19)	-
長期遞延收入攤銷	(170)	(170)
未實現外幣兌換利益	(18,093)	(41,738)
租賃修改利益	(3)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(3,737)	(29,881)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	15,865	(14,857)
應收帳款減少(增加)	20,399	(36,150)
其他應收款減少	1,796	1,438
存貨增加	(38,557)	(20,866)
預付款項及其他流動資產增加	(5,825)	(1,178)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,322)	(71,613)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(5,738)	68,091
其他應付款增加(減少)	(20,314)	2,586
其他流動負債增加(減少)	(104)	292
淨確定福利負債減少	(5,657)	(2,477)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,813)	68,492
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(38,135)	(3,121)
調整項目合計	(41,872)	(33,002)
營運產生之現金流入	185,686	228,959
收取之利息	15,197	16,879
支付之利息	(4,856)	(6,429)
支付之所得稅	(98,996)	(35,523)
營業活動之淨現金流入	97,031	203,886
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(31,732)	(49,115)
處分不動產、廠房及設備價款	19	-
存出保證金減少	18	121
取得無形資產	(18)	(42)
其他非流動資產—其他增加	(2,255)	(1,277)
投資活動之淨現金流出	(33,968)	(50,313)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	392,980	536,727
短期借款減少	(411,859)	(616,727)
舉借長期借款	110,000	240,000
償還長期借款	(131,606)	(475,060)
租賃本金償還	(390)	(404)
發放現金股利	(204,524)	(81,809)
籌資活動之淨現金流出	(245,399)	(397,273)
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,023	41,300
本期現金及約當現金減少數	(164,313)	(202,400)
期初現金及約當現金餘額	637,724	835,191
期末現金及約當現金餘額	\$ 473,411	632,791

董事長：陳元籓



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳元籓

~7~



會計主管：邱莉雯



青鋼應用材料股份有限公司
財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

青鋼應用材料股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年八月六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市官田區二鎮里工業路9號。本公司股票自民國八十九年十二月六日起已於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司於民國一〇六年六月十五日經股東常會決議通過，公司名稱由原「青鋼金屬建材股份有限公司」變更為「青鋼應用材料股份有限公司」。本公司主要營業項目為輕鋼架、金屬天花及防火門之製造、買賣業務與經營有關進出口業務及各種機械之製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年十一月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註四。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

本公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(三)不動產、廠房及設備

重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(四)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

投資性不動產之處分利益或損失(以淨處分價款與該項目帳面金額間之差額計算)係認列為損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租金收益之一部分。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六)所得稅

本公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一二年度財務報告上無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.9.30	112.12.31	(重編後) 112.9.30
現金	\$ 399	337	345
活期存款	74,759	101,021	83,770
支票存款	14	14	14
定期存款	398,239	536,352	548,662
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 473,411</u>	<u>637,724</u>	<u>632,791</u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一二年九月三十日及一月一日境外資金回台專戶之存款餘額分別為285,948千元及272,124千元，由其他金融資產－非流動重分類至現金及約當現金。另民國一一二年一月至九月現金流量表下「匯率變動對現金及約當現金之影響」調增13,824千元。

(二)應收票據及應收帳款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 119,384	135,249	135,621
應收帳款—按攤銷後成本衡量	216,397	236,871	230,557
減：備抵損失	<u>5,324</u>	<u>5,921</u>	<u>5,952</u>
	<u><u>\$ 330,457</u></u>	<u><u>366,199</u></u>	<u><u>360,226</u></u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	113.9.30	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 319,522	-%
逾期1~90天	9,726	1.13%
逾期91~180天	1,521	19.39%
逾期181~270天	163	37.28%
逾期271~360天	-	76.62%
逾期361天以上	<u>4,849</u>	100.00%
合計	<u><u>\$ 335,781</u></u>	

	112.12.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 366,820	0.18%
逾期1~90天	23	8.07%
逾期91~180天	-	31.33%
逾期181~270天	-	73.34%
逾期271~360天	-	100.00%
逾期361天以上	<u>5,277</u>	100.00%
合計	<u><u>\$ 372,120</u></u>	

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	112.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 358,526	0.17%	626
逾期1~90天	2,126	8.11%	172
逾期91~180天	542	31.36%	170
逾期181~270天	-	73.45%	-
逾期271~360天	-	100.00%	-
逾期361天以上	4,984	100.00%	4,984
合計	<u>\$ 366,178</u>		<u>5,952</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
期初餘額	\$ 5,921	5,987
迴轉減損損失	(597)	(35)
期末餘額	<u>\$ 5,324</u>	<u>5,952</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(三)其他應收款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他應收款—原料折讓款	\$ 809	2,561	1,225
應收利息	7,669	4,337	4,012
其他	1,974	2,172	1,769
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 10,452</u>	<u>9,070</u>	<u>7,006</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)存 貨

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
原料及消耗品	\$ 219,692	178,324	202,446
在製品	1,520	4,546	4,967
製成品	65,869	65,654	69,158
	<u>\$ 287,081</u>	<u>248,524</u>	<u>276,571</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 287,630	279,456	852,243	784,440
存貨跌價損失(回升利益)	(182)	(436)	634	169
存貨報廢損失	-	-	-	854
出售下腳收入	(3,411)	(3,603)	(11,177)	(10,256)
營業成本	<u>\$ 284,037</u>	<u>275,417</u>	<u>841,700</u>	<u>775,207</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間採用權益法之投資均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(五)。

於民國一一二年九月三十日，本公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算。

因本公司並無承擔額外損失之義務，本公司已停止認列對關聯企業之損失份額，民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日未認列之損失分別為312千元、416千元、957千元及1,481千元。

本公司採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土地 (含重估增值)	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國113年1月1日餘額	\$ 579,917	466,795	264,340	8,561	12,983	48,536	19,317	1,400,449
增 添	6,269	11,617	7,556	-	1,512	3,314	2,202	32,470
處 分	-	(1,105)	-	(1,920)	-	-	-	(3,025)
重分類	(73,827)	490	2,144	-	-	12,937	(15,081)	(73,337) (註)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 512,359</u>	<u>477,797</u>	<u>274,040</u>	<u>6,641</u>	<u>14,495</u>	<u>64,787</u>	<u>6,438</u>	<u>1,356,557</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 579,917	465,000	259,072	6,442	13,182	11,423	5,667	1,340,703
增 添	-	853	2,324	2,119	112	113	40,393	45,914
重分類	-	-	-	-	-	-	5,247	5,247 (註1)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 579,917</u>	<u>465,853</u>	<u>261,396</u>	<u>8,561</u>	<u>13,294</u>	<u>11,536</u>	<u>51,307</u>	<u>1,391,864</u>
累計折舊：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	154,154	218,925	6,204	11,160	4,058	-	394,501
折 舊	-	10,704	9,711	649	696	3,594	-	25,354
處 分	-	(1,105)	-	(1,920)	-	-	-	(3,025)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>163,753</u>	<u>228,636</u>	<u>4,933</u>	<u>11,856</u>	<u>7,652</u>	<u>-</u>	<u>416,830</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	土地 (含重估增值)	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
民國112年1月1日餘額	\$ -	139,980	205,087	5,374	10,674	2,213	-	363,328
折 舊	-	10,571	10,340	614	595	920	-	23,040
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>150,551</u>	<u>215,427</u>	<u>5,988</u>	<u>11,269</u>	<u>3,133</u>	-	<u>386,368</u>
帳面價值：								
民國113年1月1日	\$ <u>579,917</u>	<u>312,641</u>	<u>45,415</u>	<u>2,357</u>	<u>1,823</u>	<u>44,478</u>	<u>19,317</u>	<u>1,005,948</u>
民國113年9月30日	\$ <u>512,359</u>	<u>314,044</u>	<u>45,404</u>	<u>1,708</u>	<u>2,639</u>	<u>57,135</u>	<u>6,438</u>	<u>939,727</u>
民國112年1月1日	\$ <u>579,917</u>	<u>325,020</u>	<u>53,985</u>	<u>1,068</u>	<u>2,508</u>	<u>9,210</u>	<u>5,667</u>	<u>977,375</u>
民國112年9月30日	\$ <u>579,917</u>	<u>315,302</u>	<u>45,969</u>	<u>2,573</u>	<u>2,025</u>	<u>8,403</u>	<u>51,307</u>	<u>1,005,496</u>

註：自其他非流動資產－其他轉列1,190千元，轉列投資性不動產74,527千元。

註1：自其他非流動資產－其他轉列5,247千元。

本公司不動產、廠房及設備作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面金額：			
民國113年1月1日	\$ <u>1,218</u>	<u>439</u>	<u>1,657</u>
民國113年9月30日	\$ <u>884</u>	<u>231</u>	<u>1,115</u>
民國112年1月1日	\$ <u>1,050</u>	<u>717</u>	<u>1,767</u>
民國112年9月30日	\$ <u>1,300</u>	<u>509</u>	<u>1,809</u>

本公司使用權資產於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(七)。

(八)投資性不動產

投資性不動產係本公司以營業租賃出租予第三方之土地。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一年，租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權，其租金收益均為固定金額。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產 土 地
成本或認定成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉列	<u>74,527</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>74,527</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	自有資產 土 地
帳面金額：	
民國113年1月1日	\$ -
民國113年9月30日	\$ 74,527
公允價值：	
民國113年1月1日	\$ -
民國113年9月30日	\$ 197,835

民國一一三年九月三十日投資性不動產係以重複性為基礎按公允價值衡量，其公允價值係本公司自行採用比較法，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

本公司投資性不動產作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

本公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商標	電腦軟體	合計
成 本：			
民國113年1月1日 餘額	\$ 407	1,297	1,704
增 添	-	18	18
本期重分類	-	13,045	13,045
民國113年9月30日 餘額	\$ 407	14,360	14,767
民國112年1月1日 餘額	\$ 407	1,254	1,661
增 添	-	42	42
本期重分類	-	34	34
民國112年9月30日 餘額	\$ 407	1,330	1,737
攤銷及減損損失：			
民國113年1月1日 餘額	\$ 404	696	1,100
本期攤銷	3	1,371	1,374
民國113年9月30日 餘額	\$ 407	2,067	2,474
民國112年1月1日 餘額	\$ 363	397	760
本期攤銷	30	219	249
重分類	-	8	8
民國112年9月30日 餘額	\$ 393	624	1,017

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	商標	電腦軟體	合計
帳面價值：			
民國113年1月1日	\$ <u>3</u>	<u>601</u>	<u>604</u>
民國113年9月30日	\$ <u>-</u>	<u>12,293</u>	<u>12,293</u>
民國112年1月1日	\$ <u>44</u>	<u>857</u>	<u>901</u>
民國112年9月30日	\$ <u>14</u>	<u>706</u>	<u>720</u>

(註)係自其他非流動資產－其他轉列。

本期攤銷金額請詳附註十二；本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
信用狀借款	\$ 1,121	-	-
無擔保銀行借款	-	20,000	50,000
合 計	\$ <u>1,121</u>	<u>20,000</u>	<u>50,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>485,786</u>	<u>424,411</u>	<u>325,584</u>
利率區間	<u>1.75%</u>	<u>1.55%~1.775%</u>	<u>1.55%~1.775%</u>

本公司以資產設定抵押供短期借款額度之擔保情形請詳附註八。

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
擔保銀行借款	\$ 328,453	328,095	351,310
政府補助銀行借款	157,750	177,967	184,660
減：一年內到期部分	<u>36,310</u>	<u>42,143</u>	<u>42,143</u>
長期借款	\$ <u>449,893</u>	<u>463,919</u>	<u>493,827</u>
尚未使用額度	\$ <u>420,000</u>	<u>430,000</u>	<u>410,000</u>
利率區間	<u>0.775%~1.705%</u>	<u>0.15%~1.57%</u>	<u>0.15%~1.58%</u>
到期區間	<u>113.10~119.2</u>	<u>113.1~119.2</u>	<u>112.10~119.2</u>

本公司於民國一〇九年二月取得經濟部中小企業加速投資貸款，合約期間為五～十年，借款總額度為360,000千元，政府補助支付前五年之手續費為年息1.5%，本公司負擔之借款利率為年息0.15%~0.775%，利息按月支付，本金自民國一一二年三月起按月平均攤還，本公司預計於政府補助利息期間結束後提前償還剩餘本金。本公司動撥金額以市場利率折現後產生之差額列入長期遞延收入，請詳附註六(十三)。

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	\$ 447	611	608
非流動	712	1,094	1,248
	<u>\$ 1,159</u>	<u>1,705</u>	<u>1,856</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 7	10	25	26
低價值租賃資產之費用	\$ 39	40	122	121
短期租賃之費用	\$ 15	3	19	3

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 556	554

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為倉庫及員工宿舍，倉庫之租賃期間通常為十年，員工宿舍則為二年。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿後之延長期間。

另，本公司承租辦公設備、機器設備及倉庫為低價值或短期標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及負債。

(十三)遞延收入

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
遞延收入—政府補助			
流動(列入其他流動負債)	\$ 227	227	227
非流動	10,385	10,555	10,612
	<u>\$ 10,612</u>	<u>10,782</u>	<u>10,839</u>

本公司於民國一〇九年二月取得經濟部中小企業加速投資貸款之政府補助，並將該補助認列於遞延收入，該補助之相關條件係購建廠房及機器設備，本公司於民國一〇八年十二月開始興建廠房，並於民國一一〇年八月完工。前述遞延收入於廠房及設備完工後於其耐用年限內攤銷，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

及一月一日至九月三十日因遞延收入攤銷而認列於其他收益之金額分別為56千元、56千元、170千元及170千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 61	57	182	177
推銷費用	28	29	98	85
管理費用	54	44	151	131
研究發展費用	8	5	21	16
合 計	<u>\$ 151</u>	<u>135</u>	<u>452</u>	<u>409</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 474	439	1,414	1,208
推銷費用	272	243	841	703
管理費用	221	235	693	699
研究發展費用	89	99	315	271
合 計	<u>\$ 1,056</u>	<u>1,016</u>	<u>3,263</u>	<u>2,881</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 12,483	18,986	45,859	54,180
調整前期之當期所得稅	-	-	(743)	62
當期所得稅費用	<u>\$ 12,483</u>	<u>18,986</u>	<u>45,116</u>	<u>54,242</u>

本公司於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日均無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
發行股票溢價	\$ 16,467	16,467	16,467
庫藏股票交易	9,961	9,961	9,961
公司債轉換溢價	103,864	103,864	103,864
已失效認股權	2,094	2,094	2,094
	<u>\$ 132,386</u>	<u>132,386</u>	<u>132,386</u>

2.盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月六日及一一二年三月六日經董事會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配息/股(元)	金 額	配息/股(元)	金 額
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 2.5	204,524	1.0	81,809

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 48,197	85,476	182,442	207,719
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,809	81,809	81,809	81,809
基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 0.59	1.04	2.23	2.54
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 48,197	85,476	182,442	207,719
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,809	81,809	81,809	81,809
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	233	241	298	328
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	82,042	82,050	82,107	82,137
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 0.59	1.04	2.22	2.53

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 360,569	361,288	1,078,252	1,015,580
其 他	22,043	31,218	67,046	89,243
合 計	<u>\$ 382,612</u>	<u>392,506</u>	<u>1,145,298</u>	<u>1,104,823</u>
主要產品：				
輕鋼架、金屬天花板等製				
造銷售	\$ 303,275	329,550	941,040	917,714
原料銷售	79,337	62,956	203,008	187,109
其 他	-	-	1,250	-
	<u>\$ 382,612</u>	<u>392,506</u>	<u>1,145,298</u>	<u>1,104,823</u>

2.合約餘額

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 335,781	372,120	366,178
減：備抵損失	(5,324)	(5,921)	(5,952)
合計	<u>\$ 330,457</u>	<u>366,199</u>	<u>360,226</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 3,085</u>	<u>3,505</u>	<u>2,771</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為9千元、54千元、3,295千元及2,268千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥不低於百分之二點五為員工酬勞及不高於百分之二為董事監察人酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,225千元、3,264千元、8,340千元及8,186千元，董事酬勞估列金額分別為636千元、1,089千元、2,383千元及2,729千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為11,781千元及6,836千元，董事酬勞提列金額分別為3,366千元及2,279千元，與董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>5,254</u>	<u>7,428</u>	<u>18,529</u>	<u>20,153</u>

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利 益	\$ 19	-	19	-
外幣兌換利益(損失)淨額	(7,405)	20,267	22,150	28,618
其他	<u>2,639</u>	<u>1,332</u>	<u>5,539</u>	<u>1,532</u>
	\$ <u>(4,747)</u>	<u>21,599</u>	<u>27,708</u>	<u>30,150</u>

3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ (2,255)	(3,016)	(6,532)	(8,492)
租賃負債	<u>(7)</u>	<u>(10)</u>	<u>(25)</u>	<u>(26)</u>
	\$ <u>(2,262)</u>	<u>(3,026)</u>	<u>(6,557)</u>	<u>(8,518)</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及備抵損失提列情形請詳附註六(二)。

其他應收款及定期存單為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日均無損失提列或迴轉之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年9月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 131,310	131,310	131,310	-	-	-	-
租賃負債	1,159	1,213	259	211	229	514	-
浮動利率工具	487,324	499,561	24,518	299,275	64,230	66,690	44,848
	<u>\$ 619,793</u>	<u>632,084</u>	<u>156,087</u>	<u>299,486</u>	<u>64,459</u>	<u>67,204</u>	<u>44,848</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 156,969	156,969	156,969	-	-	-	-
租賃負債	1,705	1,786	322	322	456	686	-
浮動利率工具	526,062	536,515	43,873	23,597	469,045	-	-
	<u>\$ 684,736</u>	<u>695,270</u>	<u>201,164</u>	<u>23,919</u>	<u>469,501</u>	<u>686</u>	<u>-</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 166,863	166,863	166,863	-	-	-	-
租賃負債	1,856	1,947	322	322	560	686	57
浮動利率工具	585,970	599,555	74,201	23,755	501,599	-	-
	<u>\$ 754,689</u>	<u>768,365</u>	<u>241,386</u>	<u>24,077</u>	<u>502,159</u>	<u>686</u>	<u>57</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 11,724	31.65	371,060	17,625	30.71	541,187	18,096	32.27	583,972
歐 元	1,698	35.38	60,082	1,259	33.98	42,768	1,113	33.91	37,745
人 民 幣	865	4.523	3,912	1,959	4.327	8,477	2,091	4.415	9,233
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 408	31.65	12,925	256	30.71	7,864	263	32.27	8,490

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少21,106千元及31,123千元，兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	113年7月至9月		112年7月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$ <u>(7,405)</u>	1	<u>20,267</u>	1
	113年1月至9月		112年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$ <u>22,150</u>	1	<u>28,618</u>	1

(2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,827千元及2,197千元，主因係本公司之浮動利率借款。

4.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

113.9.30					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 473,411	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	330,457	-	-	-	-
其他應收款	10,452	-	-	-	-
存出保證金	<u>588</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 814,908</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,121	-	-	-	-
應付款項	131,310	-	-	-	-
租賃負債	1,159	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>486,203</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 619,793</u>				
112.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 637,724	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	366,199	-	-	-	-
其他應收款	9,070	-	-	-	-
存出保證金	<u>606</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,013,599</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
應付款項	156,969	-	-	-	-
租賃負債	1,705	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>506,062</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 684,736</u>				

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

		112.9.30				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	346,843	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		360,226	-	-	-	-
其他應收款		7,006	-	-	-	-
存出保證金		785	-	-	-	-
其他金融資產-非流動		<u>285,948</u>	-	-	-	-
小計		<u><u>\$ 1,000,808</u></u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	50,000	-	-	-	-
應付款項		166,863	-	-	-	-
租賃負債		1,856	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)		<u>535,970</u>	-	-	-	-
小計		<u><u>\$ 754,689</u></u>				

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級之移轉。

(廿二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一二年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一二年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一二年度財務報告所揭露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一二年度財務報告附註六(廿二)。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債調節如下表：

	113年1月至9月			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國113年1月1日餘額	\$ 20,000	506,062	1,705	527,767
現金流量				
借款取得現金	392,980	110,000	-	502,980
償還借款	(411,859)	(131,606)	-	(543,465)
租賃本金償還	-	-	(390)	(390)
非現金流量				
本期攤銷	-	1,747	-	1,747
其他變動	-	-	(156)	(156)
民國113年9月30日餘額	\$ 1,121	486,203	1,159	488,483
	112年1月至9月			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國112年1月1日餘額	\$ 130,000	769,016	1,811	900,827
現金流量				
借款取得現金	536,727	240,000	-	776,727
償還借款	(616,727)	(475,060)	-	(1,091,787)
租賃本金償還	-	-	(404)	(404)
非現金流量				
本期攤銷	-	2,014	-	2,014
租賃負債增加	-	-	449	449
民國112年9月30日餘額	\$ 50,000	535,970	1,856	587,826

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
靜新科技股份有限公司(靜新公司)	本公司之關聯企業

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

銷售商品予關係人

本公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項(列入應收帳款)		
	113年	112年	113年	112年			
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業 \$	<u>38</u>	<u>38</u>	<u>106</u>	<u>141</u>	<u>39</u>	<u>21</u>	<u>6</u>

本公司除部分銷貨予關聯企業之價格無同類產品可資比較外，其餘產品之銷貨價格與非關係人無顯著不同。其銷貨收款條件為60日內收款，與一般銷貨客戶無顯著不同。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	113年	112年	113年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 3,333	3,585	10,403	9,910
退職後福利	35	33	104	92
	<u>\$ 3,368</u>	<u>3,618</u>	<u>10,507</u>	<u>10,002</u>

註：本公司配車予主要管理階層，其原始成本於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日均為6,042千元。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.9.30	112.12.31	112.9.30
土地(含重估增值)(註)	短期及長期借款額度	\$ 547,654	547,654	547,654
房屋及建築	短期及長期借款額度	287,365	297,070	300,183
機器設備	長期借款	18,405	21,094	21,991
		<u>\$ 853,424</u>	<u>865,818</u>	<u>869,828</u>

註：帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司與國內外廠商訂購設備簽約總價款分別為14,680千元、55,530千元及83,559千元，未支付價款分別為9,038千元、25,095千元及23,454千元。

(二)截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司已開立而未使用之信用狀金額分別為33,093千元、25,589千元及94,416千元，未繳保證金。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年7月至9月			112年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	15,387	15,575	30,962	14,964	17,244	32,208
勞健保費用	1,302	1,079	2,381	1,159	1,145	2,304
退休金費用	535	672	1,207	496	655	1,151
董事酬金	-	696	696	-	1,148	1,148
其他員工福利費用	1,090	782	1,872	929	771	1,700
折舊費用	5,286	2,644	7,930	5,287	2,729	8,016
攤銷費用	440	367	807	-	80	80

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	47,259	49,683	96,942	41,253	48,019	89,272
勞健保費用	3,853	4,207	8,060	3,265	3,910	7,175
退休金費用	1,596	2,119	3,715	1,385	1,905	3,290
董事酬金	-	2,673	2,673	-	2,939	2,939
其他員工福利費用	3,239	2,498	5,737	2,557	2,220	4,777
折舊費用	15,305	7,870	23,175	15,671	7,777	23,448
攤銷費用	679	695	1,374	-	249	249

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日因太陽能發電設備產生之折舊費用分別為856千元、0千元、2,568千元及0千元，列入營業外收入及支出之其他利益及損失。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至九月三十日本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一三年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率 帳面金額			
本公司	靜新公司	台北市	建材批發及零售業	10,000	10,000	1,000,000	33.90%	-	(2,824)	-

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
柏森投資股份有限公司		13,784,519	16.84 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

本公司主要為從事輕鋼架單一產品製造及銷售，歸屬於單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。